



RAPORT ROCZNY GRUPY POLMED ZA 2013 ROK

ZAWIERAJĄCY SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY POLMED

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2013 R. DO 31 GRUDNIA 2013 R.

Starogard Gdański, dnia 21 marca 2014 r.

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY POLMED

	w tys. zł		w tys. Euro	
	za rok	za rok	za rok	za rok
	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Sprawozdanie z całkowitych dochodów				
Przychody netto ze sprzedaży	54 664	45 493	12 981	10 900
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 978	-2 708	707	-649
Zysk (strata) brutto	2 293	-3 427	544	-821
Zysk (strata) netto	2 895	-3 373	688	-808
Sprawozdanie z sytuacji finansowej	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Aktywa trwałe	45 818	46 099	11 048	11 276
Aktywa obrotowe	7 712	7 824	1 860	1 914
Aktywa razem	53 530	53 923	12 907	13 190
Kapitał zakładowy	28 350	28 350	6 836	6 935
Kapitał własny	35 069	32 174	8 456	7 870
Zobowiązania długoterminowe	8 915	10 066	2 150	2 462
Zobowiązania krótkoterminowe	9 546	11 683	2 302	2 858
Pasywa razem	53 530	53 923	12 907	13 190
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	za rok	za rok	za rok	za rok
	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Przepływy netto z działalności operacyjnej	5 490	1 722	1 304	412
Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	-1 429	-3 705	-339	-888
Przepływy netto z działalności finansowej	-3 855	-1 678	-915	-402
Zmiana netto środków pieniężnych	206	-3 661	49	-877
	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Liczba akcji (szt.)	28 350 061	28 350 061	28 350 061	28 350 061
Zysk netto na akcję (w PLN)	0,10	-0,12	0,02	-0,03
Rozwodniony zysk netto na akcję (w PLN)	0,10	-0,12	0,02	-0,03
Wartość księgowa na akcję (w PLN)	1,24	1,13	0,30	0,28

W celu przeliczenia pozycji wykazanych w tabeli „Wybrane dane finansowe” na EUR zastosowano następujące kursy wymiany:

Pozycje sprawozdania z sytuacji majątkowej przeliczono stosując średni kurs NBP obowiązujący w dniu kończącym okres sprawozdawczy:

na dzień 31.12.2013	na dzień 31.12.2012
1 EUR = 4,1472	1 EUR = 4,0882

Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono stosując kurs stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów NBP ustalonych na ostatni dzień każdego miesiąca kalendarzowego okresu sprawozdawczego:

za rok zakończony 31.12.2013	za rok zakończony 31.12.2012
1 EUR = 4,2110	1 EUR = 4,1736

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY POLMED
OD DNIA 01 STYCZNIA DO DNIA 31 GRUDNIA 2013 ROKU****OŚWIADCZENIE ZARZĄDU
JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ**

Zarząd jednostki dominującej POLMED S.A. oświadcza, iż zgodnie z § 89 ust. 1 pkt. 4 i § 90 ust. 1 pkt. 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, sprawozdanie finansowe Grupy POLMED za 2013 rok i prezentowane dane porównywalne sporządzone zostały według naszej najlepszej wiedzy zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości/Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”) w zakresie w jakim istnieje konieczność ich zastosowania dla potrzeb rzetelnej prezentacji, jasności i przejrzystości sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2013 rok wraz ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy POLMED odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy oraz jej wynik finansowy na dzień 31.12.2013 r. Również sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

.....
RADOSŁAW SZUBERT
Prezes Zarządu

.....
ROMUALD MAGDOŃ
Wiceprezes Zarządu

Starogard Gdański, 21.03.2014 r.

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU
JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ**

Zarząd jednostki dominującej POLMED S.A. oświadcza, iż zgodnie z § 89 ust.1 pkt. 5 i § 90 ust.1 pkt. 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych podmiot uprawniony do badania i przeglądu sprawozdań finansowych, dokonujący badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2013 rok został wybrany zgodnie z przepisami prawa.

Do przeglądu skonsolidowanego sprawozdania Grupy POLMED został wybrany podmiot BDO Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Postępu 12, 02-676 Warszawa, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych (prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów) pod nr 3355.

Podmiot ten oraz biegły rewident dokonujący badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2013 rok spełniali warunki do wydania raportu z badania skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

.....
RADOSŁAW SZUBERT
Prezes Zarządu

.....
ROMUALD MAGDOŃ
Wiceprezes Zarządu

Starogard Gdański, 21.03.2014 r.

SPIS TREŚCI:

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	10
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	11
1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
2. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
3. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI	11
4. WALUTA POMIARU I WALUTA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	11
5. SPRAWOZDAWCZOŚĆ DOTYCZĄCA SEGMENTÓW	11
6. ZASADY KONSOLIDACJI	11
7. ZASADY SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	12
7.1. Istotne zasady rachunkowości	12
7.2. Przeliczenie pozycji wyrażonych w walucie obcej	12
7.3. Przyjęte w Grupie POLMED zasady wyceny	12
7.3.1. Wartości niematerialne	12
7.3.2. Rzeczowe aktywa trwałe	13
7.3.3. Zapasy	13
7.3.4. Należności	13
7.3.5. Inne aktywa obrotowe	14
7.3.6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14
7.3.7. Rezerwy	14
7.3.8. Świadczenia emerytalne i inne świadczenia po okresie zatrudnienia	14
7.3.9. Leasing	14
7.3.10. Dotacje i rozliczenia międzyokresowe przychodów	15
7.3.11. Zobowiązania	15
7.3.12. Kredyty bankowe i pożyczki	15
7.3.13. Kapitały	15
7.3.14. Podatek odroczony	15
7.3.15. Przychody, koszty i wynik finansowy	16
7.3.16. Przychody i zyski	16
7.3.17. Koszty i straty	16
7.3.18. Wynik finansowy	16
7.4. Nowe standardy i interpretacje	16
7.5. Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Grupę	21
7.6. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	21
7.7. Korekta błędów oraz zasad rachunkowości	23
NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	25
8. PRZYCHODY I KOSZTY	25
8.1. Przychody ze sprzedaży według segmentów	25
8.2. Segmenty działalności GRUPY POLMED	25
8.3. Przychody ze sprzedaży	26
8.4. Pozostałe przychody operacyjne	26
8.5. Przychody finansowe	26
8.6. Koszty według rodzaju	27
8.8. Pozostałe koszty operacyjne	28
8.9. Koszty finansowe	29
9. PODATEK DOCHODOWY	29
9.1. Obciążenia podatkowe	29
9.2. Bieżący podatek dochodowy	29
9.3. Odroczony podatek dochodowy	30
9.4. Podatek odroczony w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	30
9.5. Informacje o zmianie stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31
10. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31

10.1. Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych w 2013 roku	32
10.2. Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych w 2012 roku	33
11. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	33
11.1. Zmiany stanu wartości niematerialnych w 2013 roku	34
11.2. Zmiany stanu wartości niematerialnych w 2012 roku	35
12. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	35
12.1. Analiza wiekowania należności z tytułu dostaw i usług	36
12.2. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności	36
13. ZAPASY	36
13.1. Analiza wiekowania zapasów	36
14. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	37
14.1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty – struktura walutowa	37
15. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	37
16. KAPITAŁY	38
16.1. Wyemitowany kapitał akcyjny	38
16.2. Wyemitowany kapitał akcyjny – struktura	39
16.3. Wyemitowany kapitał akcyjny – struktura własnościowa	39
16.4. Kapitał zapasowy	40
16.5. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	40
16.6. Pozostałe kapitały rezerwowe	40
17. KREDYTY, POŻYCZKI ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	40
17.1. Podział kredytów według stanu na 31.12.2013	41
17.2. Podział kredytów według stanu na 31.12.2012	41
17.3. Podział pożyczek według stanu na 31.12.2013	41
17.4. Podział pożyczek według stanu na 31.12.2012	41
17.5. Podział zobowiązań z tytułu leasingu finansowego na dzień 31.12.2013	42
17.6. Podział zobowiązań z tytułu leasingu finansowego na dzień 31.12.2012	42
18. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	42
19. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I REZERWY	43
20. INSTRUMENTY FINANSOWE – WARTOŚĆ BILANSOWA	43
21. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	44
22. ŁĄCZNE KWOTY TRANSAKCJI ZAWARTYCH POMIĘDZY JEDNOSTKĄ DOMINUJĄCĄ A PODMIOTAMI ZALEŻNYMI WYELIMINOWANE W KONSOLIDACJI	44
23. STRUKTURA ZATRUDNIENIA	45
24. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	45
25. ZOBOWIĄZANIA I AKTYWA WARUNKOWE	45
26. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTEM DOKONUJĄCYM BADANIA SPRAWOZDANIA	46
27. ZDARZENIA PO DACIE SPRAWOZDANIA	46
28. PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU ORAZ OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH ZA PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH W GRUPIE POLMED	47

GRUPA POLMED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za rok 2013

(w tysiącach złotych)	Nota	za rok zakończony 31.12.2013	za rok zakończony 31.12.2012
Przychody ze sprzedaży	8.3	54 664	45 493
<i>w tym od jednostek powiązanych</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
przychody ze sprzedaży usług		54 169	45 011
przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		496	482
Koszt własny sprzedaży	8.6	48 452	43 394
koszt wytworzenia usług		48 048	42 960
wartość sprzedanych towarów i materiałów		404	433
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		6 212	2 099
Koszty sprzedaży		0	0
Koszty ogólnego zarządu		3 460	5 060
Pozostałe przychody operacyjne	8.4	467	499
Pozostałe koszty operacyjne	8.8	241	247
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		2 978	-2 708
Przychody finansowe	8.5	38	214
Koszty finansowe	8.9	723	933
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		2 293	-3 427
Podatek dochodowy	9.1	-603	-55
część bieżąca	9.2	15	17
część odroczone	9.5	-617	-72
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		2 895	-3 373
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) za okres z działalności zaniechanej		0	0
Zysk (strata) netto		2 895	-3 373
Inne całkowite dochody			
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		0	0
Rachunkowość zabezpieczeń - zabezpieczenia przepływów pieniężnych		0	0
Skutki aktualizacji majątku trwałego - zmiany w nadwyżce z przeszacowania		0	0
Zyski i straty aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych		0	0
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałymi całkowitych dochodów		0	0
Inne całkowite dochody netto		0	0
Zysk (strata) netto akcjonariuszy niekontrolujących			
Całkowite dochody netto ogółem		2 895	-3 373

GRUPA POLMED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
za rok 2013

(w tysiącach złotych)	Nota	31.12.2013	31.12.2012
Aktywa trwałe		45 818	46 099
Rzeczowe aktywa trwałe	10	31 767	33 230
Nieruchomości inwestycyjne		0	0
Wartości niematerialne	11	12 598	12 648
Aktywa finansowe		0	0
Należności długoterminowe i inne rozliczenia międzyokresowe		0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9.3	1 454	220
Aktywa obrotowe		7 712	7 824
Zapasy	13	144	162
Należności z tytułu dostaw i usług	12	6 262	5 801
<i>w tym wobec jednostek powiązanych</i>		0	0
Bieżące należności podatkowe	12	365	1 198
Pozostałe należności	12	334	357
Inwestycje krótkoterminowe		0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14	457	251
Rozliczenia międzyokresowe	15	150	55
Aktywa zaklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży		0	0
SUMA AKTYWÓW		53 530	53 923
Kapitał własny		35 069	32 174
Wyemitowany kapitał akcyjny	16.1	28 350	28 350
Nadwyżka ze sprzedaży akcji		0	0
Kapitał zapasowy	16.4	2 210	10 855
Kapitał z aktualizacji wyceny	16.5	1 393	1 393
Pozostałe kapitały rezerwowe	16.6	944	944
Zysk (strata) z lat ubiegłych		-724	-5 997
Wynik roku bieżącego		2 895	-3 373
Zobowiązania długoterminowe		8 924	10 066
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	17	6 377	7 310
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	17	457	1 226
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		0	0
Długoterminowe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	18	26	31
Rezerwa na podatek odroczonego	9.3	1 066	449
Przychody przyszłych okresów	21	998	1 049
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		0	0
Zobowiązania krótkoterminowe		9 537	11 683
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19	3 315	4 041
<i>w tym wobec jednostek powiązanych</i>		0	0
Pożyczki i kredyty bankowe	17	3 717	4 650
Zobowiązania z tytułu leasingu	17	809	847
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		0	0
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	18	1 202	1 022
Bieżące zobowiązania podatkowe	19	2	2
Przychody przyszłych okresów	21	67	72
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	19	425	1 050
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		0	0
Zobowiązania razem		18 461	21 749
SUMA PASYWÓW		53 530	53 923

GRUPA POLMED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za rok 2013
sporządzone metodą pośrednią

(w tysiącach złotych)	za rok zakończony 31.12.2013	za rok zakończony 31.12.2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	2 895	-3 373
II. Korekty razem	2 595	5 094
1. Amortyzacja	2 578	2 306
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	5	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	635	859
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	55	27
5. Zmiana stanu rezerw	606	51
6. Zmiana stanu zapasów	18	29
7. Zmiana stanu należności	395	-365
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-386	2 180
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 386	87
10. Inne korekty	74	-81
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	5 490	1 722
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0	17
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	2
2. Z aktywów finansowych, w tym:	0	15
a) w jednostkach powiązanych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	15
- odsetki	0	15
II. Wydatki	1 429	3 722
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 429	3 722
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 429	-3 705
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	20	2 208
1. Kredyty i pożyczki	0	1 940
2. Inne wpływy finansowe: zawarte umowy leasingu finansowego	20	269
II. Wydatki	3 875	3 886
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	851
2. Spłaty kredytów i pożyczek	2 279	881
3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	961	1 280
4. Zapłacone odsetki i prowizje	635	874
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 855	-1 678
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	206	-3 661
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	206	-3 661
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	251	3 913
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	457	251

GRUPA POLMED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za rok 2013

(w tysiącach złotych)

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy pozostały	Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	Zysk netto	Razem
Stan na 31.12.2012	28 350	10 855	1 393	944	-6 487	-3 373	31 684
Korekty błędów	0	0	0	0	490	0	490
Zmiany zasad rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0
Po przekształceniu	28 350	10 855	1 393	944	-5 997	-3 373	32 174
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	0	0	0
Ujęcie płatności dokonywanych w formie akcji	0	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0
Dochody całkowite ogółem	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 01.01.2013	28 350	10 855	1 393	944	-5 997	-3 373	32 174
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	0	2 895	2 895
Ujęcie płatności dokonywanych w formie akcji	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji zwykłych w ramach planu pracowniczych opcji na akcje	0	0	0	0	0	0	0
Emisja zamiennych akcji preferencyjnych bez prawa do dywidendy	0	0	0	0	0	0	0
Emisja obligacji zamiennych	0	0	0	0	0	0	0
Koszty emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0
Odkup akcji zwykłych	0	0	0	0	0	0	0
Koszty odkupu akcji zwykłych	0	0	0	0	0	0	0
Przeniesienie do zysków zatrzymanych	0	-8 645	0	0	5 273	3 373	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0
Powiązany podatek dochodowy	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 31.12.2013	28 350	2 210	1 393	944	-724	2 895	35 069

GRUPA POLMED
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za rok 2012

(w tysiącach złotych)

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy pozostały	Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	Zysk netto	Razem
Stan na 31.12.2011	28 350	9 518	1 385	944	522	2 198	42 918
Korekty błędów	0	0	0	0	-719	-5 661	-6 380
Zmiany zasad rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0
Po przekształceniu	28 350	9 518	1 385	944	-197	-3 463	36 538
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	0	0	0
Ujęcie płatności dokonywanych w formie akcji	0	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0
Dochody całkowite ogółem	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 01.01.2012	28 350	9 518	1 385	944	-197	-3 463	36 538
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	0	-3 505	-3 505
Ujęcie płatności dokonywanych w formie akcji	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji zwykłych w ramach planu pracowniczych opcji na akcje	0	0	0	0	0	0	0
Emisja zamiennych akcji preferencyjnych bez prawa do dywidendy	0	0	0	0	0	0	0
Emisja obligacji zamiennych	0	0	0	0	0	0	0
Koszty emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0
Odkup akcji zwykłych	0	0	0	0	0	0	0
Koszty odkupu akcji zwykłych	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysków z lat ubiegłych	0	0	0	0	-3 595	3 595	0
Wypłata dywidendy	0	1 337	8	0	-2 204	0	-859
Korekta błędów lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 31.12.2012	28 350	10 855	1 393	944	-5 996	-3 373	32 174

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Na dzień 31.12.2013 r. POLMED S.A. jest jednostką dominującą, z czego wynika konieczność sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego dla Grupy Kapitałowej POLMED.

Zarząd jednostki dominującej zobowiązany jest zapewnić sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na koniec okresu obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki z Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

2. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd jednostki dominującej zatwierdził sprawozdanie finansowe Grupy POLMED za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku do publikacji w dniu 21 marca 2014 roku.

3. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz z odpowiednimi MSSF przyjętymi przez Unię Europejską. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”) w zakresie, w jakim istnieje konieczność ich zastosowania dla potrzeb rzetelnej prezentacji, jasności i przejrzystości sprawozdania finansowego.

Niniejsze sprawozdanie finansowe podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta.

4. WALUTA POMIARU I WALUTA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Sprawozdanie finansowe Grupy POLMED jest przedstawione w złotych polskich (PLN), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych.

5. SPRAWOZDAWCZOŚĆ DOTYCZĄCA SEGMENTÓW

Informacje o segmentach ujmowane są w oparciu o elementy składowe Spółek z Grupy, które zarządzający śledzą w zakresie podejmowania decyzji operacyjnych. Segmenty operacyjne to te elementy składowe jednostki, dla których dostępna jest oddzielna informacja finansowa, regularnie oceniana przez osoby podejmujące kluczowe decyzje odnośnie alokacji zasobów i oceniające ich działalność.

Segmenty wyodrębniane są z punktu widzenia określonej grupy świadczonych usług, mających jednolity charakter. Prezentacja według segmentów operacyjnych została dokonana zgodnie z podejściem zarządczym na poziomie Grupy POLMED i jest zawarta w niniejszym sprawozdaniu finansowym za rok 2013.

6. ZASADY KONSOLIDACJI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe POLMED S.A. sporządzone za okres 01.01.2013-31.12.2013, sprawozdanie finansowe Spółki POLMED Zdrowie Sp. z o.o. za okres 01.01.2013-31.12.2013, sprawozdanie finansowe Spółki POLMED Development Sp. z o.o. za okres 01.01.2013-31.12.2013 wraz z danymi porównawczymi.

Wszystkie znaczące salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy, w tym niezrealizowane zyski wynikające z transakcji w ramach Grupy, zostały w całości wyeliminowane. Niezrealizowane straty są eliminowane, chyba że dowodzą wystąpienia utraty wartości.

Jednostka zależna podlega konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nią kontroli przez Grupę. Sprawowanie kontroli przez Spółkę dominującą ma miejsce wtedy, gdy posiada ona bezpośrednio lub pośrednio, poprzez swoje jednostki zależne, więcej niż połowę liczby głosów w danej spółce, chyba że możliwe jest do udowodnienia, że taka

własność nie stanowi o sprawowaniu kontroli. Sprawowanie kontroli ma miejsce również wtedy, gdy Grupa ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną danej jednostki.

7. ZASADY SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

7.1. Istotne zasady rachunkowości

W bieżącym roku nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

7.2. Przeliczenie pozycji wyrażonych w walucie obcej

Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych ze sprawozdania finansowego przeliczono na euro („EUR”) zgodnie ze wskazaną, obowiązującą zasadą przeliczenia:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej – według kursu obowiązującego na ostatni dzień odpowiedniego okresu;
- sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych – według kursów średnich w odpowiednim okresie, obliczonych jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

Przeliczenia dokonano zgodnie ze wskazanymi niżej kursami wymiany przez podzielenie wartości wyrażonych w złotych przez kurs wymiany.

Pozycje sprawozdania z sytuacji majątkowej przeliczono stosując średni kurs NBP obowiązujący w dniu kończącym okres sprawozdawczy:

na dzień 31.12.2013	na dzień 31.12.2012
1 EUR = 4,1472	1 EUR = 4,0882

Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono stosując kurs stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów NBP ustalonych na ostatni dzień każdego miesiąca kalendarzowego okresu sprawozdawczego:

za rok zakończony 31.12.2013	za rok zakończony 31.12.2012
1 EUR = 4,2110	1 EUR = 4,1736

7.3. Przyjęte w Grupie POLMED zasady wyceny

7.3.1. Wartości niematerialne

W pozycji tej ujęte są nabyte przez jednostki z Grupy, zaliczone do aktywów trwałych prawa nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.

Wartości niematerialne wycenia się:

- znak towarowy wyceniony jest według modelu przeszacowania - jego wartość została wyceniona przez posiadającego uprawnienia rzeczoznawcę majątkowego na poziomie wynikającym z wyceny metodą dochodową skorygowaną o wartość aktywów netto. Jego wartość nie zmieniła się w porównaniu z rokiem poprzednim. Znak towarowy został wniesiony do Spółki dominującej aportem zgodnie z aktem notarialnym z dnia 14 maja 2007 r. rep A nr 8371/2007 jako składnik zorganizowanego zespołu składników niematerialnych i materialnych przedsiębiorstwa „POLMED MEDICAL” Radosław Szubert, Romuald Magdoń Spółka Jawna. W związku z brakiem możliwości określenia okresu ekonomicznego użytkowania - znak towarowy nie jest amortyzowany. Z przeprowadzonego przez Zarząd Spółki dominującej testu na utratę wartości znaku towarowego na dzień 31 grudnia 2013 roku wynika, że wartość przyszłych zdyskontowanych przepływów pieniężnych jest wyższa od wartości bilansowej znaku towarowego i tym samym nie zachodzi konieczność dokonania odpisów aktualizujących znaku towarowego.
- pozostałe wartości niematerialne są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

7.3.2. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowymi aktywami trwałymi są składniki majątkowe, które są utrzymywane w celu ich gospodarczego wykorzystania oraz którym towarzyszy oczekiwanie, że będą wykorzystywane dłużej niż przez jeden rok. Do rzeczowych aktywów trwałych są także kwalifikowane środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Środki trwałe są wyceniane w następujący sposób:

- nieruchomości i budynki: wycenione są według MSR 16 zgodnie z ogólną zasadą w cenie nabycia lub wytworzenia, gdy poniesione nakłady zwiększają wartość składnika. Środki trwałe w budowie wyceniane są według poniesionych nakładów.
- pozostałe środki trwałe wycenione są według cen nabycia, lub kosztu wytworzenia.

Wartość gruntów, budynków i budowli przyjmowana jest w wartości godziwej. Do środków trwałych zalicza się urządzenia medyczne oraz pozostałe przedmioty trwałego użytkowania o wartości powyżej 2.000 zł. Dla urządzeń medycznych ustalono wartość rezydualną na poziomie 10% wartości początkowej. Wartość początkowa środków trwałych zostaje pomniejszona o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne uwzględniają okres przewidywanej ekonomicznej użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

Stawki dla poszczególnych grup środków trwałych kształtują się następująco:

- grunty w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów - nie są amortyzowane;
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 40 lat,
- urządzenia techniczne i maszyny - 10 lat,
- środki transportu - 10 lat,
- inne środki trwałe - 10 lat.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje, gdy środek trwały jest dostępny do użytkowania, tzn. w momencie dostosowania składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa. Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu lub innych o podobnym charakterze, zaliczone są do majątku Spółki i amortyzuje się je w okresie trwania umowy lub w okresie ekonomicznej przydatności, w zależności od tego, który z nich jest dłuższy. Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są ujmowane w rachunku zysków i strat. Ujęte w ramach wyposażenia środki trwałe poniżej 2.000 zł zostały odpisane jednorazowo w koszty w bieżącym okresie sprawozdawczym.

7.3.3. Zapasy

Zapasy są aktywami przeznaczonymi do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej (towary) oraz zużywanymi w procesie świadczenia usług (materiały).

- zapasy materiałów – Spółka nie prowadzi ewidencji magazynowej, odpisując w koszty zużycia materiałów wartość zakupionych składników majątku w momencie ich zakupu, dokonując jednocześnie inwentaryzacji tych składników aktywów na koniec roku obrotowego.
- zapasy towarów są wyceniane według cen nabycia. Rozchód towarów dokonywany jest według metody FIFO (pierwsze weszło- pierwsze wyszło).

7.3.4. Należności

Należności ujmowane są pierwotnie w wartościach nominalnych. W przypadku stosowania normalnych terminów płatności, uznanych w praktyce na rynku w transakcjach o podobnym charakterze, za wartość godziwą uznaje się ich wartość nominalną powstałą w dniu rozpoznania przychodu. Na dzień bilansowy należności handlowe wycenia się z zachowaniem zasad ostrożności. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty przez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do należności:

- skierowanych na drogę sądową w wysokości 100%,
- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości w wysokości 100%,
- przeterminowanych powyżej roku o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności w wysokości 100%.

Grupa POLMED na 31.12.2013 roku nie posiada należności w walutach obcych .

7.3.5. Inne aktywa obrotowe

Inne aktywa obrotowe obejmują czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Kategoria ta obejmuje poniesione wydatki, które stanowią koszt przyszłych okresów. Rozliczenia międzyokresowe czynne ujmowane są pierwotnie w wartościach dokonanych wydatków, zaś na dzień bilansowy wyceniane są zgodnie z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny. Odpisy rozliczeń międzyokresowych przychodów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń, w zależności od ich charakteru.

7.3.6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne obejmują gotówkę w kasie oraz środki na rachunkach bankowych, w tym utrzymywane w ramach lokat bankowych. Ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują krótkoterminowe inwestycje o dużej płynności, łatwo wymienialne na określone kwoty oraz narażone na nieznaczne ryzyko zmiany wartości, w tym należne odsetki od lokat bankowych. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyceniane są w wartościach nominalnych. Jednostki z Grupy posiadają środki pieniężne w walutach obcych /EUR/ sporadycznie.

7.3.7. Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na spółkach z Grupy ciąży istniejący obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie, oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane, jako koszty odsetek.

Rezerwy obejmują:

- rezerwy na odroczony podatek dochodowy;
- rezerwy na świadczenia pracownicze;
- rezerwy na pozostałe zobowiązania.

W spółkach z Grupy nie tworzy się rezerw na nagrody jubileuszowe, ponieważ regulamin wynagradzania pracowników obowiązujących w Grupie nie przewiduje tego rodzaju wypłat. Regulamin wynagradzania nie przewiduje również preferencyjnych wypłat odpraw emerytalnych. W spółkach z Grupy obowiązują zasady wypłat odpraw emerytalnych w wysokości uregulowanej w Kodeksie Pracy. Pozostałe rezerwy wyceniane są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

7.3.8. Świadczenia emerytalne i inne świadczenia po okresie zatrudnienia

Kwoty zobowiązań spółek z Grupy z tytułu ww. świadczeń ustalane są osobno dla każdego zatrudnionego metodą aktuarialnej wyceny prognozowanych uprawnień jednostkowych.

7.3.9. Leasing

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na spółki z Grupy zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są aktywowane na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości:

- wartości godziwej środka stanowiącego przedmiot leasingu lub
- wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych.

Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Aktywowane środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu.

7.3.10. Dotacje i rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, rozliczanych równolegle do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych sfinansowanych dotacją. Wartość godziwa dotacji, które dotyczą składnika aktywów jest ujmowana na koncie przychodów przyszłych okresów, a następnie stopniowo, drogą równych odpisów, odpisywana do rachunku zysków i strat przez szacowany okres użytkowania związanego z nią aktywa.

7.3.11. Zobowiązania

Inne długoterminowe zobowiązania finansowe – w pozycji tej wykazuje się przypadające do zapłaty części zobowiązań z tytułu leasingu finansowego w latach następujących po roku lub latach dalszych niż rok następujący po dniu bilansowym.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują stan zadłużenia Grupy z wszelkich tytułów cywilnoprawnych i publicznoprawnych na dzień bilansowy płatnych w złotych wymagający zapłaty najpóźniej do ostatniego dnia roku następującego po dniu bilansowym.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje oprócz wartości nominalnej zobowiązań także odsetki za zwłokę w spłacie zobowiązań, naliczone przez kontrahentów. Odsetki księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

7.3.12. Kredyty bankowe i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazywane są w podziale na część długoterminową i krótkoterminową. W momencie początkowego ujęcia, długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki. W następnych okresach, długoterminowe kredyty i pożyczki są wyceniane według zamortyzowanej ceny nabycia, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Kredyty krótkoterminowe wykazywane są tak jak inne zobowiązania krótkoterminowe.

7.3.13. Kapitały

Kapitały własne ujmuje się w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i Statutu Spółek z Grupy.

7.3.14. Podatek odroczony

Aktywa z tytułu podatku dochodowego:

Jednostki tworzą aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową. Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi. Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku. Aktywa z tytułu odroczonego podatku wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) prawnie lub faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

Jednostki tworzą rezerwę z tytułu podatku dochodowego odroczonego w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową. Rezerwę z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik

rezerwy zostanie zrealizowany, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) prawnie lub faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy.

7.3.15. Przychody, koszty i wynik finansowy

Jednostki sporządzają porównawczy rachunek zysków i strat. Dla celów niniejszego sprawozdania dokonano przekształcenia na wariant kalkulacyjny.

7.3.16. Przychody i zyski

Za przychody i zyski uznaje się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

7.3.17. Koszty i straty

Przez koszty i straty rozumie się uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez akcjonariuszy.

7.3.18. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik operacji finansowych,
- wynik operacji nadzwyczajnych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, obejmującego część bieżącą oraz odroczoną.

7.4. Nowe standardy i interpretacje

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku, z wyjątkiem zmian opisanych poniżej. Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego, chyba że standard lub interpretacja zakładały wyłącznie prospective zastosowanie.

Zmiany wynikające ze zmian MSSF

Następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej obowiązują od 1 stycznia 2013 roku:

- *MSSF 13 Ustalanie wartości godziwej*
- *zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze*
- *zmiany w MSR 1 Prezentacja pozycji Pozostałych całkowitych dochodów*
- *zmiany w MSSF 7 Ujawnienia – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych*
- *interpretacja KIMSF 20 Koszty usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych*
- *zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Annual Improvements 2009-2011)*
- *Zmiany w MSSF 1*

Ich zastosowanie nie miało wpływu na wyniki działalności i sytuację finansową Grupy, a skutkowało jedynie zmianami stosowanych zasad rachunkowości lub ewentualnie rozszerzeniem zakresu niezbędnych ujawnień czy też zmianą używanej terminologii.

Główne konsekwencje zastosowania nowych regulacji:

— *MSSF 13 Ustalanie wartości godziwej:*

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i w założeniu ma ułatwić stosowanie wyceny w wartości godziwej poprzez zmniejszenie złożoności rozwiązań i zwiększenie konsekwencji w stosowaniu zasad wyceny wartości godziwej. W standardzie wyraźnie określono cel takiej wyceny i sprecyzowano definicję wartości godziwej. Zastosowanie nowego standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

— *Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze:*

Zmiany w MSR 19 zostały opublikowane w dniu 16 czerwca 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2013 roku lub później. Zmiany eliminują możliwość opóźnienia w rozpoznaniu zysków i strat znaną jako „metoda korytarzowa”. Ponadto poprawiają prezentację wynikających z planów świadczeń pracowniczych zmian w bilansie oraz niezbędnych szacunków prezentowanych w innych dochodach całkowitych, jak również rozszerzają zakres wymaganych ujawnień z tym związanych.

Zastosowanie nowego standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

— *Zmiany w MSR 1 Prezentacja pozycji Pozostałych całkowitych dochodów:*

Zmiany w MSR 1 zostały opublikowane w dniu 16 czerwca 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 lipca 2012 roku lub później. Zmiany dotyczą grupowania pozycji pozostałych całkowitych dochodów mogących zostać przeniesionych do rachunku zysków i strat. Zmiany potwierdzają ponadto możliwość prezentacji pozycji pozostałych całkowitych dochodów i pozycji rachunku zysków i strat jako jedno bądź dwa oddzielne sprawozdania.

Zastosowanie nowego standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

— *Zmiany w MSSF 7 Ujawnienia – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych:*

Zmiany w MSSF 7 zostały opublikowane w dniu 16 grudnia 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później. Nie zmieniając generalnych zasad odnośnie kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych, rozszerzono zakres ujawnień odnośnie kompensowanych ze sobą kwot. Wprowadzono również wymóg szerszych (bardziej przejrzystych) ujawnień związanych z zarządzaniem ryzykiem kredytowym z wykorzystaniem zabezpieczeń (zastawów) otrzymanych lub przekazanych.

Zastosowanie nowego standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

— *Interpretacja KIMSF 20 Koszty usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych:*

Interpretacja KIMSF 20 została wydana w dniu 19 października 2011 roku i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2013 roku lub później. Interpretacja zawiera wytyczne odnośnie ujmowania kosztów usunięcia zewnętrznych warstw gruntu w celu uzyskania dostępu do wydobywanych surowców w kopalniach odkrywkowych.

Zastosowanie nowego standardu nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

— *Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Annual Improvements 2009-2011):*

W dniu 17 maja 2012 roku zostały opublikowane kolejne zmiany do siedmiu standardów wynikające z projektu proponowanych zmian do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej opublikowanego w czerwcu 2011 roku. Mają one zastosowanie przeważnie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później (w zależności od standardu). Grupa stosuje zmienione standardy w zakresie dokonanych zmian od 1 stycznia 2013 roku, chyba że przewidziano inny okres ich wejścia w życie.

Zastosowanie zmienionych standardów nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

— *Zmiany w MSSF 1:*

Zmiany w MSSF 1 zostały opublikowane w dniu 13 marca 2012 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później. Celem zmian jest umożliwienie zwolnienia jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy z pełnego retrospektywnego zastosowania wszystkich MSSF w przypadku, gdy jednostki takie korzystają z pożyczek rządowych oprocentowanych poniżej stóp rynkowych.

Zastosowanie nowego standardu nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

Ponadto, Grupa w niniejszym sprawozdaniu finansowym po raz pierwszy zastosowała następujące standardy lub ich zmiany, kierując się datami wejścia w życie ustalonymi przez Komisję Europejską, a które różniły się od tych ustalonych przez Radę Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

— *Zmiany w MSSF 1 Znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat:*

Zmiany w MSSF 1 zostały opublikowane w dniu 20 grudnia 2010 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później. Zmiany dotyczą odniesienia do stałej daty „1 stycznia 2004” jako daty zastosowania MSSF po raz pierwszy i zmieniają ją na „dzień zastosowania MSSF po raz pierwszy” w celu wyeliminowania konieczności przekształcania transakcji, które miały miejsce przed dniem przejścia jednostki na stosowanie MSSF. Ponadto, do standardu zostają dodane wskazówki odnośnie ponownego zastosowania MSSF w okresach, które następują po okresach znaczącej hiperinflacji, uniemożliwiającej pełną zgodność z MSSF. Zmieniony MSSF 1 nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

— *Zmiana do MSR 12 Podatek odroczony: Odzyskiwalność aktywów stanowiących podstawę jego ustalenia:*

Zmiana do MSR 12 została opublikowana w dniu 20 grudnia 2010 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub później. Zmiana doprecyzowuje m.in. sposób wyceny aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego w przypadku nieruchomości inwestycyjnych wycenianych zgodnie z modelem wartości godziwej określonym w MSR 40 *Nieruchomości inwestycyjne*. Wejście w życie zmienionego standardu spowoduje też wycofanie interpretacji SKI – 21 *Podatek dochodowy – odzyskiwalność przeszacowanych aktywów niepodlegających amortyzacji*.

Zmieniony MSR 12 nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

Standardy nieobowiązujące (nowe standardy i interpretacje)

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Grupa nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu opublikowanych standardów lub interpretacji przed ich datą wejścia w życie.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie na dzień bilansowy:

— *MSSF 9 Instrumenty finansowe*

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 listopada 2009 roku i jest pierwszym krokiem RMSR w celu zastąpienia MSR 39 *Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena*. Po opublikowaniu nowy standard podlegał dalszym pracom i został częściowo zmieniony. Nowy standard wejdzie w życie z dniem 1 stycznia 2015 roku.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2015 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

— *MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe*

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i ma zastąpić interpretację SKI 12 *Konsolidacja – Jednostki specjalnego przeznaczenia* oraz część postanowień MSR 27 *Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe*. Standard definiuje pojęcie kontroli jako czynnika determinującego czy jednostka powinna zostać objęta skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz zawiera wskazówki pomagające ustalić czy jednostka sprawuje kontrolę czy też nie.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2014 roku, tj. od daty wejścia w życie ustalonej przez Komisję Europejską.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

— *MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne*

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i ma zastąpić interpretację SKI 13 *Wspólnie kontrolowane jednostki – niepieniężny wkład wspólników* oraz MSR 31 *Udziały we wspólnych przedsięwzięciach*. Standard kładzie nacisk na prawa i obowiązki wynikające ze wspólnych umów niezależnie od ich formy prawnej oraz eliminuje niekonsekwencję w raportowaniu poprzez określenie metody rozliczania udziałów we wspólnie kontrolowanych jednostkach.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2014 roku, tj. od daty wejścia w życie ustalonej przez Komisję Europejską.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

— *MSSF 12 Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach*

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i zawiera wymogi ujawnień informacyjnych na temat zaangażowania w innych jednostkach lub inwestycjach.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2014 roku, tj. od daty wejścia w życie ustalonej przez Komisję Europejską.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

— *MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe*

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i wynika przede wszystkim z przeniesienia niektórych postanowień dotychczasowego MSR 27 do nowych MSSF 10 oraz MSSF 11. Standard zawiera wymogi w zakresie prezentacji oraz ujawnień w jednostkowym sprawozdaniu finansowym inwestycji w jednostkach stowarzyszonych, zależnych oraz we wspólnych przedsięwzięciach. Standard zastąpi dotychczasowy MSR 27 *Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe*.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2014 roku, tj. od daty wejścia w życie ustalonej przez Komisję Europejską.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

— *MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólnych przedsięwzięciach*

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i dotyczy rozliczania inwestycji w jednostkach stowarzyszonych. Określa również wymogi stosowania metody praw własności w inwestycjach w jednostkach stowarzyszonych oraz we wspólnie kontrolowanych jednostkach. Standard zastąpi dotychczasowy MSR 28 *Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych*.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2014 roku, tj. od daty wejścia w życie ustalonej przez Komisję Europejską.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

— *Zmiany w MSR 32 Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych*

Zmiany w MSR 32 zostały opublikowane w dniu 16 grudnia 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Zmiany są reakcją na istniejące niespójności w stosowaniu kryteriów kompensowania istniejących w MSR 32.

Grupa zastosuje zmieniony MSR od 1 stycznia 2014 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionego standardu.

— *Wskazówki odnośnie przepisów przejściowych (Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12)*

Wskazówki zostały opublikowane w dniu 28 czerwca 2012 roku i zawierają dodatkowe informacje odnośnie zastosowania MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12, w tym prezentacji danych porównawczych w przypadku pierwszego zastosowania ww. standardów.

Grupa zastosuje zmiany od 1 stycznia 2014 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania wprowadzonych zmian.

— *Jednostki inwestycyjne (Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27)*

Wskazówki zostały opublikowane w dniu 31 października 2012 roku i zawierają inne zasady odnośnie zastosowania MSSF 10 i MSSF 12 w przypadku jednostek o charakterze funduszy inwestycyjnych.

Grupa zastosuje zmiany od 1 stycznia 2014 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania wprowadzonych zmian.

— *Zmiany do MSR 36 Ujawnienia odnośnie wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych*

Zmiany zostały opublikowane w dniu 29 maja 2013 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Zmiany skutkują modyfikacją zakresu ujawnień w odniesieniu do utraty wartości aktywów niefinansowych, m.in. wymagają ujawnienia wartości odzyskiwalnej aktywa (ośrodka wypracowującego wpływy pieniężne) tylko w okresach, w których ujęto utratę wartości lub jej odwrócenie w odniesieniu do danego

aktywa (lub ośrodka). Ponadto, z zmienionego standardu wynika, że wymagany będzie szerszy i bardziej precyzyjny zakres ujawnień w przypadku ustalenia wartości odzyskiwalnej jako wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży, a w przypadku ustalenia wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży z wykorzystaniem techniki ustalania wartości bieżącej (zdyskontowane przepływy) konieczne będzie podanie informacji o zastosowanej stopie dyskonta (w przypadku ujęcia utraty wartości lub jej odwrócenia).

Zmiany dostosowują też zakres ujawnień odnośnie wartości odzyskiwalnej niezależnie od tego czy została ona ustalona jako wartość użytkowa czy wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży.

Grupa zastosuje zmiany od 1 stycznia 2014 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania wprowadzonych zmian.

— *Zmiany do MSR 39 Nowacja (odnowienie) instrumentów pochodnych a kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń*

Zmiany zostały opublikowane w dniu 27 czerwca 2013 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Zmiany umożliwiają kontynuowanie stosowania rachunkowości zabezpieczeń (pod pewnymi warunkami), w przypadku, gdy instrument pochodny, będący instrumentem zabezpieczającym, jest odnawiany w wyniku regulacji prawnych, a w wyniku zmiany następuje zmiana instytucji rozliczeniowej. Zmiany w MSR 39 są efektem zmian prawnych w wielu krajach, których efektem było obowiązkowe rozliczenie istniejących pozagiełdowych instrumentów pochodnych i ich odnowienie poprzez umowę z centralną instytucją rozliczeniową.

Grupa zastosuje zmiany od 1 stycznia 2014 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania wprowadzonych zmian.

— *Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Annual Improvements 2010-2012)*

W dniu 12 grudnia 2013 roku zostały opublikowane kolejne zmiany do siedmiu standardów wynikające z projektu proponowanych zmian do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej opublikowanego w maju 2012 roku. Mają one zastosowanie przeważnie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później.

Grupa stosuje zmienione standardy w zakresie dokonanych zmian od 1 stycznia 2015 roku, chyba że przewidziano inny okres ich wejścia w życie.

Zastosowanie zmienionych standardów nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

— *Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Annual Improvements 2011-2013)*

W dniu 12 grudnia 2013 roku zostały opublikowane kolejne zmiany do czterech standardów wynikające z projektu proponowanych zmian do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej opublikowanego w listopadzie 2012 roku. Mają one zastosowanie przeważnie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później.

Grupa zastosuje zmienione standardy w zakresie dokonanych zmian od 1 stycznia 2015 roku, chyba że przewidziano inny okres ich wejścia w życie.

Zastosowanie zmienionych standardów nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

— *Zmiana do MSR 19 Plany określonych świadczeń – składki pracowników*

Zmiana została opublikowana w dniu 21 listopada 2013 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później. Zmiany doprecyzowują, i w niektórych przypadkach, upraszczają, zasady rachunkowości dla składek pracowników (lub innych stron trzecich) wnoszonych do planów określonych świadczeń.

Grupa zastosuje zmieniony standard w zakresie dokonanych zmian od 1 stycznia 2015 roku.

Zastosowanie zmienionego standardu nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

— *MSSF 14 Regulatory Deferral Accounts*

Nowy standard został opublikowany w dniu 30 stycznia 2014 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później. Nowy standard ma charakter przejściowy w związku z toczącymi się pracami RMSR nad uregulowaniem sposobu rozliczania operacji w warunkach regulacji cen. Standard.

Standard wprowadza zasady ujmowania aktywów i zobowiązań powstałych w związku z transakcjami o cenach regulowanych w przypadku gdy jednostka podejmie decyzję o przejściu na MSSF.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2016 roku.

Zastosowanie zmienionego standardu nie będzie miało wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

— *Interpretacja KIMSF 21 Daniny publiczne (Levies)*

Nowa interpretacja została opublikowana w dniu 20 maja 2013 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Interpretacja zawiera wskazówki odnośnie tego w jakich okresach ujmować zobowiązania do zapłaty określonych ciężarów publicznoprawnych (danin).

Grupa zastosuje nową interpretację od 1 stycznia 2014 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie przewiduje się, aby nowa interpretacja miała wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, interpretacji oraz zmian do nich, które na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania przez UE:

- MSSF 9 *Instrumenty finansowe* opublikowany w dniu 12 listopada 2009 roku (z późniejszymi zmianami),
- zmiana do MSR 19 *Plany określonych świadczeń – składki pracowników* opublikowana w dniu 21 listopada 2013 roku,
- MSSF 14 *Regulatory Deferral Accounts* opublikowany w dniu 30 stycznia 2014 roku,
- zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (*Annual Improvements 2010-2012*) opublikowane w dniu 12 grudnia 2013 roku,
- zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (*Annual Improvements 2011-2013*) opublikowane w dniu 12 grudnia 2012 roku,
- interpretacja KIMSF 21 *Daniny publiczne (Levies)* opublikowana w dniu 20 maja 2013 roku.

7.5. Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Grupę

Grupa dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych za 2012 rok i/lub na dzień 31 grudnia 2012 roku.

Grupa POLMED prowadzi swoją działalność w głównej mierze w zakresie usług medycznych zarówno w oparciu o pracowników własnych jak i współpracuje z personelem medycznym (lekarze, pielęgniarki, stomatolodzy itp.) na podstawie umów kontraktowych.

W związku z powyższym Grupa dokonała zmiany prezentacji kosztów związanych z kontraktami personelu medycznego:

- w rachunku wyników prezentując je w kosztach wynagrodzeń i pochodnych;
- w bilansie zobowiązania z tytułu kosztów kontraktów personelu medycznego prezentowane są w zobowiązaniach z tytułu dostaw i usług (a nie z tytułu wynagrodzeń).

7.6. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Profesjonalny osąd:

W przypadku, gdy dana transakcja nie jest uregulowana w żadnym standardzie bądź interpretacji, Zarząd jednostki dominującej, kierując się subiektywną oceną, określa i stosuje politykę rachunkowości, która zapewni, iż sprawozdanie finansowe będzie zawierać właściwe i wiarygodne informacje oraz będzie:

- prawidłowo, jasno i rzetelnie przedstawiać sytuację majątkową i finansową Grupy, wyniki jej działalności i przepływy pieniężne,
- odzwierciedlać treść ekonomiczną transakcji,
- obiektywne,
- sporządzone zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny,
- kompletne we wszystkich istotnych aspektach.

Niepewność szacunków:

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu jednostki dominującej dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w tych informacjach finansowych nie może zostać wycenione w sposób precyzyjny. Zarząd weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia z przeszłości. Dlatego też szacunki dokonane na dzień 31 grudnia 2013 roku mogą w przyszłości ulec zmianie.

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w kolejnych okresach sprawozdawczych:

- *utrata wartości pojedynczych składników rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych*: Grupa przyjmuje założenia w celu ustalenia wartości odzyskiwanej i analizuje przesłanki wskazujące na potencjalną utratę wartości.
- *stawki amortyzacyjne*: wysokość stawek amortyzacyjnych jest ustalana na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych o określonym okresie ekonomicznej użyteczności. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.
- *składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego*: Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.
- *wycena rezerw na świadczenia pracownicze*: rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane na podstawie metod statystycznych.
- *wartość godziwa instrumentów finansowych*: wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek, wycenia się, wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy doborze odpowiednich metod i założeń Grupa kieruje się profesjonalnym osądem.
- *odpisy aktualizujące należności*: wartość odpisów na należności szacowana jest na podstawie indywidualnej oceny możliwości spłaty należności przeterminowanych, szacując indywidualnie ryzyko nieotrzymania płatności. Przy doborze odpowiednich założeń Grupa kieruje się profesjonalnym osądem.
- *odpisy aktualizujące zapasy*: wartość odpisów aktualizujących zapasy szacowana jest na podstawie indywidualnej oceny możliwości sprzedaży towarów. Przy doborze odpowiednich założeń Grupa kieruje się profesjonalnym osądem.

7.7. Korekta błędu oraz zasad rachunkowości

W sprawozdaniu okresu bieżącego skorygowany został błąd lat ubiegłych, na który składa się:

- korekta z tytułu odpisów amortyzacyjnych (inne stawki amortyzacji dla środków trwałych będących przedmiotem transakcji pomiędzy podmiotami z Grupy) w wysokości 163 tys. zł;
- korekta wysokości rezerwy na podatek odroczony w związku z powstaniem różnic przejściowych w wysokości 115 tys. zł.

Poniżej zaprezentowano podsumowanie wpływu dokonanych korekt zgodnie z zamieszczonym powyżej opisem na skonsolidowany wynik finansowy poprzedniego roku obrotowego.

(w tysiącach złotych)	31.12.2012 dane zatwierdzone	KOREKTY	31.12.2012 dane skorygowane
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI MAJĄTKOWEJ			
AKTYWA TRWAŁE	45 494	604	46 098
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	32 626	604	33 230
AKTYWA OBROTOWE	7 824	0	7 824
SUMA AKTYWÓW	53 318	604	53 923
KAPITAŁ WŁASNY	31 684	489	32 174
<i>Zyska (strata) z lat ubiegłych</i>	-6 355	357	-5 997
<i>Wynik roku bieżącego</i>	-3 505	132	-3 373
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	8 936	115	9 051
Rezerwa na podatek odroczony	334	115	449
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	12 698	0	12 698
SUMA PASYWÓW	53 318	604	53 923

(w tysiącach złotych)	31.12.2012 dane zatwierdzone	KOREKTY	31.12.2012 dane skorygowane
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW			
Przychody ze sprzedaży	45 493	0	45 493
Koszt własny sprzedaży	43 557	-163	43 394
ZYSK/STRATA BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	1 936	163	2 099
Koszty sprzedaży	0	0	0
Koszty ogólnego zarządu	5 060	0	5 060
ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY	-3 123	163	-2 960
Pozostałe przychody operacyjne	499	0	499
Pozostałe koszty operacyjne	247	0	247
ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-2 871	163	-2 708
Przychody finansowe	214	0	214
Koszty finansowe	933	0	933
ZYSK/STRATA PRZED OPODATKOWANIEM	-3 590	163	-3 427
Podatek dochodowy	-86	31	-55
<i>część bieżąca</i>	17	0	17
<i>część odroczone</i>	-103	31	-72
ZYSK/STRATA NETTO	-3 505	132	-3 373

(w tysiącach złotych)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	31.12.2012		31.12.2012
	dane zatwierdzone	KOREKTY	dane skorygowane
Zysk (strata) netto	-3 505	132	-3 373
Korekty razem	5 226	-132	5 094
<i>Amortyzacja</i>	2 470	-163	2 306
<i>Zmiana stanu rezerw</i>	20	31	51
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 722	0	1 722
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-3 705	0	-3 705
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-1 678	0	-1 678
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO	-3 661	0	-3 661
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-3 661	0	-3 661
<i>Środki pieniężne na początek okresu</i>	3 913	0	3 913
<i>Środki pieniężne na koniec okresu</i>	251	0	251

NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za rok 2013

8. PRZYCHODY I KOSZTY

8.1. Przychody ze sprzedaży według segmentów

(w tysiącach złotych)	za rok zakończony		za rok zakończony		Dynamika
SEGMENTY SPRZEDAŻY	31.12.2013	Udział %	31.12.2012	Udział %	R/R
NFZ	16 097	29,4%	13 666	30,0%	117,8%
Medycyna pracy	19 556	35,8%	15 543	34,2%	125,8%
Firmy ubezpieczeniowe	13 417	24,5%	12 153	26,7%	110,4%
Pacjenci indywidualni	4 247	7,8%	2 825	6,2%	150,4%
RAZEM USŁUGI MEDYCZNE	53 318	97,5%	44 187	97,1%	120,7%
Usługi najmu	799	1,5%	824	1,8%	96,9%
Pozostałe usługi	52	0,1%	0	0,0%	-
Szczepionki i inne	496	0,9%	482	1,1%	102,7%
RAZEM PRZYCHODY	54 664	100,0%	45 493	100,0%	120,2%
Działalność zaniechana					
Przychody ze sprzedaży towarów	0		0		
Przychody ze sprzedaży usług	0		0		
	0		0		
Razem	54 664		45 493		

8.2. Segmenty działalności GRUPY POLMED

(w tysiącach złotych)	RAZEM	Usługi medyczne	Najem	Szczepionki	Pozostałe usługi niemedyczne
Sprzedaż na zewnątrz	54 664	53 318	799	496	52
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0	0
Koszty segmentu	51 913	50 854	655	404	0
Wynik segmentu zysk/strata brutto ze sprzedaży	2 751	2 464	144	92	52
Aktywa segmentu	53 538	51 809	1 729	0	0
Pasywa segmentu	53 538	53 492	46	0	0
Zobowiązania segmentu	18 470	18 424	46	0	0
Nieprzypisane aktywa	0	0	0	0	0
Nieprzypisane pasywa	0	0	0	0	0

8.3. Przychody ze sprzedaży

(w tysiącach złotych)

	za rok zakończony 31.12.2013	za rok zakończony 31.12.2012
Działalność kontynuowana:		
Przychody ze sprzedaży usług	54 169	45 011
usługi medyczne	53 318	44 187
usługi najmu i pozostałe usługi niemedyczne	851	824
Przychody ze sprzedaży towarów	496	482
sprzedaż szczepionek	494	476
sprzedaż towarów	1	6
sprzedaż pozostałych materiałów	0	0
	54 664	45 493
Działalność zaniechana:		
Przychody ze sprzedaży towarów	0	0
Przychody ze sprzedaży usług	0	0
	0	0
Razem	54 664	45 493

8.4. Pozostałe przychody operacyjne

(w tysiącach złotych)

	za rok zakończony 31.12.2013	za rok zakończony 31.12.2012
Zysk netto ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	1
Rozwiązanie odpisu rezerw pracowniczych	33	74
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i innych niż należności z tytułu dostaw i usług oraz należności odsetkowe	30	63
Otrzymane dotacje	304	305
Otrzymane darowizny	0	0
Umorzone zobowiązania	0	0
Otrzymane kary i odszkodowania	79	54
Zasądzone koszty postępowań sądowych i koszty zastępstwa procesowego w związku z dochodzeniem należności	11	0
Inne	11	2
Razem pozostałe przychody operacyjne	467	499

8.5. Przychody finansowe

(w tysiącach złotych)

	za rok zakończony 31.12.2013	za rok zakończony 31.12.2012
Przychody z tytułu odsetek:	7	41
- lokaty bankowe	0	15
Zyski z tytułu wyceny zobowiązań finansowych wycenianych według amortyzowanego kosztu	31	160
Zysk ze zbycia papierów wartościowych	0	0
Odwrocenie odpisów z tytułu utraty wartości papierów wartościowych i pożyczek	0	0
Różnice kursowe	0	13
Pozostałe	0	0
Razem przychody finansowe	38	214

8.6. Koszty według rodzaju

(w tysiącach złotych)	Nota	za rok zakończony 31.12.2013	za rok zakończony 31.12.2012
Amortyzacja		2 578	2 306
Zużycie materiałów i energii		2 568	2 121
Podatki i opłaty		2 051	1 268
Koszty świadczeń pracowniczych	8.7	26 439	23 957
Usługi obce	8.7	17 251	17 252
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe		188	212
Koszty prac badawczych i rozwojowych		0	0
Pozostałe koszty, w tym:		434	905
- podróże służbowe		32	38
- reprezentacja i reklama		368	837
- inne koszty działalności operacyjnej		33	30
Razem koszty rodzajowe		51 509	48 020
Zmiana stanu produktów, produkcji w roku i rozliczeń międzyokresowych (+/-)		0	0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (+)		404	433
Koszty ogólnego zarządu (-)		-3 460	-5 060
Koszt własny sprzedaży		48 452	43 394

Jednostki z Grupy POLMED świadczą usługi medyczne zarówno w oparciu o pracowników własnych jak i współpracują z personelem medycznym (lekarze, pielęgniarki, stomatolodzy itp.) na podstawie umów kontraktowych. Wprawdzie w powszechnej praktyce rachunku wyników przyjmuje się, że koszty związane z kontraktami personelu kwalifikowane są do kosztów usług obcych. Niemniej jednak Grupa stoi na stanowisku iż ten koszt jest bliższy kategorii wynagrodzeń i ich pochodnych. W związku z tym dokonała zmiany prezentacji kosztów związanych z kosztami kontraktów personelu medycznego i w rachunku wyników prezentuje w kosztach wynagrodzeń i pochodnych, a nie w kosztach usług obcych.

W celu lepszego zrozumienia podejścia Grupy do tej kwestii oraz uniknięcia ewentualnych rozbieżności interpretacyjnych poniżej zamieszczono uszczegółowioną notę związaną z kosztem wynagrodzeń i usług obcych razem dla okresu bieżącego i porównawczego

Równocześnie zobowiązania z tytułu kontraktów personelu medycznego w bilansie są wykazywane w pozycji zobowiązań z tytułu dostaw i usług (a nie z tytułu wynagrodzeń)

8.7. Koszty wynagrodzeń i usług obcych

(w tysiącach złotych)

	za rok zakończony 31.12.2013	za rok zakończony 31.12.2012
Wynagrodzenia	11 897	10 968
Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	891	942
Koszty rezerw emerytalnych i urlopowych	52	0
Razem koszty świadczeń pracowniczych	12 841	11 910
Koszty z tytułu kontraktów personelu medycznego, w tym:	13 599	12 047
- lekarze	12 280	11 068
- stomatolodzy	742	611
- pielęgniarki, rehabilitanci, technicy i pozostali	577	368
Razem koszty wynagrodzeń i pochodnych	26 439	23 957
Usługi obce		
- usługi zakupione u partnerów medycznych	11 817	12 408
- czynsze najmu	3 515	2 926
- pozostałe usługi obce	1 919	1 918
Razem koszty usług obcych	17 251	17 252
RAZEM koszty wynagrodzeń i koszty usług obcych	43 690	41 209

8.8. Pozostałe koszty operacyjne

(w tysiącach złotych)

	za rok zakończony 31.12.2013	za rok zakończony 31.12.2012
Strata netto ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	55	30
Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych i innych niż należności z tytułu dostaw i usług oraz należności odsetkowe	137	58
Rezerwa na przyszłe koszty pracownicze	0	65
Kary i odszkodowania	29	0
Koszty związane z dochodzeniem należności	4	0
Koszty reprezentacyjne	0	94
Inne	17	0
Razem pozostałe koszty operacyjne	241	247

8.9. Koszty finansowe

(w tysiącach złotych)

	za rok zakończony 31.12.2013	za rok zakończony 31.12.2012
Koszty z tytułu odsetek:	642	883
- z tytułu kredytów i pożyczek	555	746
- z tytułu leasingu finansowego	79	135
- dotyczące zobowiązań handlowych	5	2
- odsetki od zobowiązań budżetowych	2	0
Straty z tytułu różnic kursowych	5	1
Straty z tytułu wyceny zobowiązań finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu	74	49
Strata ze zbycia papierów wartościowych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	3	0
Pozostałe	0	0
Razem koszty finansowe	723	933

9. PODATEK DOCHODOWY**9.1. Obciążenia podatkowe**

(w tysiącach złotych)

	za rok zakończony 31.12.2013	za rok zakończony 31.12.2012
Podatek bieżący	15	17
Podatek odroczony	-617	-72
Razem podatek dochodowy wykazany w wyniku	-603	-55

9.2. Bieżący podatek dochodowy

(w tysiącach złotych)

	za rok zakończony 31.12.2013	za rok zakończony 31.12.2012
Zysk przed opodatkowaniem	2 293	-3 177
Przychody wyłączone z opodatkowania	580	-12
Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	4 366	-547
Inne zmiany podstawy opodatkowania	4 074	464
Dochód do opodatkowania	2 005	-4 177
Odliczenia od dochodu - darowizna, strata	2 012	0
Korekta kosztów podatkowych GRUPY o obniżenie dochodu wynikające z rozliczenia podatku POLMED Development Sp. z o.o.	84	0
Podstawa opodatkowania	77	-4 177
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19 %	15	0

9.3. Odroczone podatek dochodowy

(w tysiącach złotych)

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego

	31.12.2013	31.12.2012
Środki trwałe	256	400
Należności handlowe	127	61
Straty podatkowe	5 931	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne	29	33
Rezerwa na urlopy	24	3
Zobowiązanie z tytułu leasingu podatkowo operacyjnego	349	0
Korekta kosztów z tytułu nieuregulowania przeterminowanych płatności	187	0
Naliczone odsetki od niezapłaconych zobowiązań	3	0
Niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń	600	526
Zobowiązanie z tytułu niezapłaconych składek ZUS	144	135
Suma ujemnych różnic przejściowych	7 650	1 157
<i>Stawka podatkowa</i>	<i>19%</i>	<i>19%</i>
Aktywa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu	1 454	220
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu	1 454	220

(w tysiącach złotych)

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego

	31.12.2013	31.12.2012
Wartości niematerialne	72	0
Środki trwałe	4 530	1 854
Środki trwałe w leasingu operacyjnym	476	0
Naliczone odsetki od niezapłaconych należności	1	1
Zasądzone, ale niezapłacone przez kontrahentów odsetki, koszty sądowe itp. od należności skierowanych na drogę postępowania sądowego	11	0
Należność z tytułu niewpłaconej dotacji z PFRON za 12/2013	15	0
Kapitał z aktualizacji wyceny gruntu w Zblewie	8	8
Kapitał z aktualizacji wyceny gruntu w Starogardzie	119	119
Wycena budynku na Kopernika	372	382
Zobowiązania w walucie obcej na dzień bilansowy	5	0
Suma dodatnich różnic przejściowych	5 609	2 364
<i>Stawka podatkowa</i>	<i>19%</i>	<i>19%</i>
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu	1 066	449

9.4. Podatek odroczonego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów

(w tysiącach złotych)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 454	220
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	-1 066	-449
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	388	-229

9.5. Informacje o zmianie stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

(w tysiącach złotych)	01.01.2013 (BO)	Zmiana	31.12.2013 (BZ)
Zmiany w stanie aktywów z tytułu podatku odroczonego			
odniesione na wynik finansowy	220	1 234	1 454
odniesione na kapitał własny	0	0	0
Razem	220	1 234	1 454
Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego			
odniesione na wynik finansowy	-441	-625	-1 066
odniesione na kapitał własny	-8	8	0
Razem	-449	-616	-1 066

10. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

(w tysiącach złotych)	31.12.2013	31.12.2012
Grunty	1 361	1 361
Budynki, budowle	20 167	20 803
Urządzenia techniczne i maszyny	1 544	2 035
Środki transportu	1 064	692
Pozostałe środki trwałe	7 631	8 212
Rzeczowe aktywa trwałe w toku budowy	0	127
Razem rzeczowe aktywa trwałe netto	31 767	33 230

10.1. Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych w 2013 roku

(w tysiącach złotych)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na BO - 01.01.2013	1 361	22 426	3 094	995	10 659	127	38 663
Zwiększenia:	0	83	89	531	509	39	1 250
- nabycie (zakup)	0	0	35	43	436	39	553
- przyjęcie ŚT w leasingu finansowym	0	0	0	0	0	0	0
- przeniesienie	0	83	50	0	73	0	206
- inne	0	0	4	488	0	0	491
Zmniejszenia:	0	19	18	61	25	166	289
- sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	19	18	60	10	0	107
- przeniesienie	0	0	0	0	14	166	180
- inne	0	0	0	1	0	0	0
Wartość brutto na BZ - 31.12.2013	1 361	22 491	3 164	1 465	11 143	0	39 624
Umorzenie na BO - 01.01.2013	0	1 623	1 059	303	2 447	0	5 432
Zwiększenia:	0	712	579	111	1 076	0	2 478
- amortyzacja	0	712	579	111	1 076	0	2 478
- przeniesienie	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia:	0	11	18	13	10	0	52
- sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	11	18	13	10	0	52
- przeniesienie	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na BZ - 31.12.2013	0	2 324	1 620	401	3 512	0	7 858
Wartość netto							
Stan na BO - 01.01.2013	1 361	20 803	2 035	692	8 212	127	33 230
Stan na BZ - 31.12.2013	1 361	20 167	1 544	1 064	7 631	0	31 767

10.2. Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych w 2012 roku

(w tysiącach złotych)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem
Wartość brutto na BO - 01.01.2012	1 361	20 413	2 639	973	9 223	2 056	14	36 679
Zwiększenia:	0	2 810	455	23	1 493	1 957	0	6 738
- nabycie (zakup)	0	6	28	0	128	1 957	0	2 119
- przyjęcie ŚT w leasingu finansowego	0	0	0	23	853	0	0	876
- przeniesienie	0	2 804	427	0	512	0	0	3 743
- inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia:	0	798	0	1	57	3 886	14	4 755
- sprzedaż	0	798	0	1	0	0	0	798
- likwidacja	0	0	0	0	22	27	0	49
- przeniesienie	0	0	0	0	0	3 859	14	3 872
- inne	0	0	0	0	35	0	0	35
Wartość brutto na BZ - 31.12.2012	1 361	22 426	3 094	995	10 659	127	0	38 663
Umorzenie na BO - 01.01.2012	0	1 000	560	203	1 473	0	0	3 236
Zwiększenia:	0	649	499	101	984	0	0	2 233
- amortyzacja	0	649	499	101	984	0	0	2 233
- przeniesienie	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia:	0	25	0	1	11	0	0	36
- sprzedaż	0	25	0	1	0	0	0	26
- likwidacja	0	0	0	0	11	0	0	11
- przeniesienie	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na BZ - 31.12.2012	0	1 623	1 059	303	2 447	0	0	5 432
Wartość netto								
Stan na BO - 01.01.2012	1 361	19 414	2 079	770	7 749	2 056	14	33 443
Stan na BZ - 31.12.2012	1 361	20 803	2 035	692	8 212	127	0	33 230

11. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

(w tysiącach złotych)	31.12.2013	31.12.2012
Znak towarowy	11 700	11 700
Oprogramowanie	189	232
Pozostałe wartości niematerialne	709	716
Razem wartości niematerialne	12 598	12 648

Znak towarowy wyceniony jest według modelu przeszacowania - jego wartość została wyceniona przez posiadającego uprawnienia rzeczoznawcę majątkowego na poziomie wynikającym z wyceny metodą dochodową skorygowaną o

wartość aktywów netto. Jego wartość nie zmieniła się w porównaniu z rokiem poprzednim. Znak towarowy został wniesiony do spółki aportem zgodnie z aktem notarialnym z dnia 14 maja 2007 r. rep A nr 8371/2007 jako składnik zorganizowanego zespołu składników niematerialnych i materialnych przedsiębiorstwa „POLMED MEDICAL” Radosław Szubert, Romuald Magdoń Spółka Jawna. W związku z brakiem możliwości określenia okresu ekonomicznego użytkowania - znak towarowy nie jest amortyzowany. Z przeprowadzonego przez Zarząd Spółki testu na utratę wartości znaku towarowego na dzień 31 grudnia 2013 roku wynika, że wartość przyszłych zdyskontowanych przepływów pieniężnych jest wyższa od wartości bilansowej znaku towarowego i tym samym nie zachodzi konieczność dokonania odpisów aktualizujących znaku towarowego.

11.1. Zmiany stanu wartości niematerialnych w 2013 roku

(w tysiącach złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialne	Razem
Wartość brutto na BO - 01.01.2013	0	0	12 882	0	12 882
Zwiększenia:	0	0	50	0	50
- nabycie	0	0	50	0	50
- przeniesienie	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
- sprzedaż	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0
- przeniesienie	0	0	0	0	0
Wartość brutto na BZ - 31.12.2013	0	0	12 932	0	12 932
Umorzenie na BO - 01.01.2013	0	0	234	0	234
Zwiększenia	0	0	100	0	100
- amortyzacja	0	0	100	0	100
- przeniesienie	0	0	0	0	0
Zmniejszenia:	0	0	0	0	0
- sprzedaż	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0
- przeniesienie	0	0	0	0	0
Umorzenie na BZ - 31.12.2013	0	0	334	0	334
Wartość netto					
Stan na BO - 01.01.2013	0	0	12 648	0	12 648
Stan na BZ - 31.12.2013	0	0	12 598	0	12 598

11.2. Zmiany stanu wartości niematerialnych w 2012 roku

(w tysiącach złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialne	Razem
Wartość brutto na BO - 01.01.2012	0	0	12 137	0	12 137
Zwiększenia:	0	0	743	0	743
- nabycie	0	0	743	0	743
- przeniesienie	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
- sprzedaż	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0
- przeniesienie	0	0	0	0	0
Wartość brutto na BZ - 31.12.2012	0	0	12 880	0	12 880
Umorzenie na BO - 01.01.2012	0	0	158	0	158
Zwiększenia	0	0	73	0	73
- amortyzacja	0	0	73	0	73
- przeniesienie	0	0	0	0	0
Zmniejszenia:	0	0	0	0	0
- sprzedaż	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0
- przeniesienie	0	0	0	0	0
Umorzenie na BZ - 31.12.2012	0	0	231	0	231
Wartość netto					
Stan na BO - 01.01.2012	0	0	11 980	0	11 980
Stan na BZ - 31.12.2012	0	0	12 648	0	12 648

12. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

(w tysiącach złotych)	31.12.2013	31.12.2012
Należności z tytułu dostaw, robót i usług, z tego:	6 584	6 015
- wobec jednostek powiązanych	0	0
Bieżące należności podatkowe	365	1 198
Należności z tytułu kaucji	78	72
Należności z tytułu wadium	238	0
Należności z tytułu refundacji	15	0
Inne należności	3	285
- należności z tytułu podatku PIT	0	0
- należności z tytułu podatku VAT	0	247
- inne należności	3	38
Należności dochodzone na drodze sądowej	0	14
Razem należności krótkoterminowe wartość brutto	7 283	7 584

12.1. Analiza wiekowania należności z tytułu dostaw i usług

(w tysiącach złotych)

	31.12.2013	31.12.2012
- nieprzeterminowane	4 437	2 148
- do 1 miesiąca	1 440	3 635
- powyżej 1 do 3 miesięcy	333	31
- powyżej 3 do 6 miesięcy	61	15
- powyżej 6 do 1 roku	96	25
- powyżej 1 roku	217	174
Należności brutto z tytułu dostaw i usług	6 584	6 029
- odpis aktualizujący wartość należności	322	228
Należności netto z tytułu dostaw i usług	6 262	5 801

12.2. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

(w tysiącach złotych)

	31.12.2013	31.12.2012
Stan na początek okresu	228	235
- utworzenie	139	58
- rozwiązanie	45	65
Stan na koniec okresu	322	228

13. ZAPASY

(w tysiącach złotych)

	31.12.2013	31.12.2012
Wyroby gotowe	0	0
Półprodukty i produkty w toku	0	0
Towary	67	63
Materiały	77	99
Razem zapasy brutto	144	162
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0	0
Razem zapasy netto	144	162

13.1. Analiza wiekowania zapasów

(w tysiącach złotych)

Rodzaj zapasu (w wartości brutto)	31.12.2013				31.12.2012			
	Okres zalegania w dniach				Okres zalegania w dniach			
	0-90	90-180	180-360	powyżej 360	0-90	90-180	180-360	powyżej 360
Wyroby gotowe	0	0	0	0	0	0	0	0
Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0	0	0	0	0
Towary	51	8	4	3	63	0	0	0
Materiały	77	0	0	0	99	0	0	0
Razem	128	8	4	3	162	0	0	0

14. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

(w tysiącach złotych)

	31.12.2013	31.12.2012
Środki pieniężne kasie i na rachunkach bankowych:	449	251
- wartość gotówki w kasach	436	79
- wartość gotówki na rachunkach bankowych	13	172
Inne środki pieniężne:	9	0
- środki pieniężne w drodze	9	0
Razem środki pieniężne	457	251

14.1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty – struktura walutowa

(w złotych)

	31.12.2013	31.12.2012
w walutach obcych	114,47	127,97
jednostka waluty / USD	0,00	0,00
po przeliczeniu na zł i grosze	0,00	0,00
jednostka waluty / EUR	114,47	127,97
po przeliczeniu na zł i grosze	474,73	523,17
jednostka waluty / GBP	0,00	0,00
po przeliczeniu na zł i grosze	0,00	0,00
jednostka waluty / pozostałe waluty	0,00	0,00
po przeliczeniu na zł i grosze	0,00	0,00
Razem środki pieniężne w walucie	474,73	523,17

Grupa posiada środki pieniężne w walutach obcych /EUR/ sporadycznie stąd też powyższa nota zawiera dane w jednostkach, a nie w tysiącach.

15. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

(w tysiącach złotych)

	31.12.2013	31.12.2012
Ubezpieczenia majątkowe	117	52
Ubezpieczenia osobowe	3	2
Prenumeraty	2	1
Opłaty marketingowe okresowe	0	0
Opłaty giełdowe okresowe	0	1
Kampanie reklamowe i projekty	0	0
Zaliczki na wykonanie przyszłych usług	0	0
Koszty otrzymanych gwarancji	0	0
Aktualizacje i serwis systemów informatycznych	11	0
Abonamenty	0	0
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	18	0
Razem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	150	56

16. KAPITAŁY**16.1. Wyemitowany kapitał akcyjny**

(w złotych)

	31.12.2013	31.12.2012
Liczba akcji (udziałów)	28 350 061	28 350 061
Wartość nominalna akcji (udziałów)	1,00	1,00
Kapitał zakładowy	28 350 061,00	28 350 061,00

16.2. Wyemitowany kapitał akcyjny – struktura

Seria/emisja rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania akcji (udziałów)	Liczba akcji (udziałów)	Wartość jednostkowa akcji (udziału)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
A	IMIENNE	UPRZYWILEJOWANE	450 000	1,00	450 000,00	Opłacone przed rejestracją spółki	29.12.2006
B	ZWYKŁE	NA OKAZICIELA	50 000	1,00	50 000,00	Opłacone przed rejestracją spółki	29.12.2006
CA	IMIENNE	UPRZYWILEJOWANE	5 847 125	1,00	5 847 125,00	Opłacone przed rejestracją kapitału	08.02.2007
CB	IMIENNE	NIEUPRZYWILEJOWANE	7 282 204	1,00	7 282 204,00	Opłacone przed rejestracją kapitału	08.02.2007
D	ZWYKŁE	NA OKAZICIELA	36 773	1,00	36 773,00	Opłacone przed rejestracją kapitału	08.02.2007
D	ZWYKŁE	NA OKAZICIELA	36 773	1,00	36 773,00	Opłacone przed rejestracją kapitału	08.02.2007
E	ZWYKŁE	NA OKAZICIELA	300 000	1,00	300 000,00	Opłacone gotówką przed rejestracją	08.02.2007
F	ZWYKŁE	NA OKAZICIELA	656 093	1,00	656 093,00	Opłacone gotówką przed rejestracją	13.08.2009
F	ZWYKŁE	NA OKAZICIELA	656 093	1,00	656 093,00	Opłacone gotówką przed rejestracją	13.08.2009
G	IMIENNE	NIEUPRZYWILEJOWANE	12 035 000	1,00	12 035 000,00	Opłacone gotówką przed rejestracją	13.08.2009
H	ZWYKŁE	NA OKAZICIELA	1 000 000	1,00	1 000 000,00		25.11.2010
Razem			28 350 061	x	28 350 061,00	x	x

16.3. Wyemitowany kapitał akcyjny – struktura własnościowa

Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba akcji (udziałów)	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
POLMED MEDICAL LIMITED z siedzibą na Cyprze	15 315 061	54,02%	21 612 186	62,38%
NPN II MED S.A. z siedzibą w Luksemburgu	12 035 000	42,45%	12 035 000	34,74%
AKCJONARIUSZE	1 000 000	3,53%	1 000 000	2,89%
Razem	28 350 061	100%	34 647 186,00	100%

16.4. Kapitał zapasowy

(w tysiącach złotych)

	31.12.2013	31.12.2012
Stan na początek okresu	10 855	9 518
Sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	0	0
Tworzony ustawowo	0	0
Tworzony zgodnie ze statutem	0	0
Z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0	0
Z podziału zysku	-8 645	1 337
Inny (wg rodzaju)	0	0
Stan na koniec okresu	2 210	10 855

16.5. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny

(w tysiącach złotych)

	31.12.2013	31.12.2012
Stan na początek okresu	1 393	1 385
Z tytułu aktualizacji środków trwałych	0	0
Z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych	0	0
Z tytułu podatku odroczonego	0	8
Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0	0
Inny (wg rodzaju)	0	0
Stan na koniec okresu	1 393	1 393

16.6. Pozostałe kapitały rezerwowe

(w tysiącach złotych)

	31.12.2013	31.12.2012
Stan na początek okresu	944	944
z podziału zysku	0	0
Stan na koniec okresu	944	944

17. KREDYTY, POŻYCZKI ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

(w tysiącach złotych)

	31.12.2013	31.12.2012
Kredyty bankowe	7 284	8 261
Kredyty w rachunkach bieżących	2 600	3 699
Pożyczki	210	384
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 266	1 689
Razem	11 360	14 033

w tym:

<i>część długoterminowa</i>	6 834	8 536
<i>część krótkoterminowa</i>	4 526	5 497

17.1. Podział kredytów według stanu na 31.12.2013

(w tysiącach złotych)

	KREDYT BANKOWY			
	Kwota nominalna	Wg stopy zdyskontowanej		
Krótkoterminowy	1 024		982	
Długoterminowy	6 347		6 302	
	7 370		7 284	

<i>Kredyty długoterminowe według okresów spłaty</i>				
	Do 1 roku	1-3 lata	3-5 lat	
	1 024		1 820	3 458
	1 024		1 820	3 458

17.2. Podział kredytów według stanu na 31.12.2012

(w tysiącach złotych)

	KREDYT BANKOWY			
	Kwota nominalna	Wg stopy zdyskontowanej		
Krótkoterminowy	881		950	
Długoterminowy	7 464		7 310	
	8 346		8 261	

<i>Kredyty długoterminowe według okresów spłaty</i>				
	Do 1 roku	1-3 lata	3-5 lat	
	978		2 802	3 531
	978		2 802	3 531

17.3. Podział pożyczek według stanu na 31.12.2013

(w tysiącach złotych)

	POŻYCZKI			
	Kwota nominalna	Wg stopy zdyskontowanej		
Krótkoterminowy	134		134	
Długoterminowy	76		76	
	210		210	

<i>Pożyczki długoterminowe według okresów spłaty</i>				
	Do 1 roku	1-3 lata	3-5 lat	
	76		0	0
	76		0	0

17.4. Podział pożyczek według stanu na 31.12.2012

(w tysiącach złotych)

	POŻYCZKI			
	Kwota nominalna	Wg stopy zdyskontowanej		
Krótkoterminowy	174		174	
Długoterminowy	210		210	
	384		384	

<i>Pożyczki długoterminowe według okresów spłaty</i>				
	Do 1 roku	1-3 lata	3-5 lat	
	134		76	0
	134		76	0

17.5. Podział zobowiązań z tytułu leasingu finansowego na dzień 31.12.2013

(w tysiącach złotych)

	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		
	Kwota nominalna	Wg stopy zdyskontowanej	
Krótkoterminowy	786		809
Długoterminowy	457		457
	1 243		1 266

Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego według okresów spłaty			
	Do 1 roku	1-3 lata	3-5 lat
	360		97
	360		97

17.6. Podział zobowiązań z tytułu leasingu finansowego na dzień 31.12.2012

(w tysiącach złotych)

	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		
	Kwota nominalna	Wg stopy zdyskontowanej	
Krótkoterminowy	838		790
Długoterminowy	899		899
	1 737		1 689

Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego według okresów spłaty			
	Do 1 roku	1-3 lata	3-5 lat
	687		212
	687		212

18. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

(w tysiącach złotych)

	31.12.2013	31.12.2012
Długoterminowe zobowiązania		
rezerwa na świadczenia emerytalne	26	31
Razem	26	31
Krótkoterminowe zobowiązania		
rezerwa na świadczenia emerytalne	2	1
rezerwa na świadczenia urlopowe	27	3
zobowiązania z tytułu składek ZUS	344	336
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	829	681
Razem	1 202	1 022
Razem zobowiązania	1 229	1 053

19. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I REZERWY

(w tysiącach złotych)	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w tym:	3 315	4 041
- wobec jednostek powiązanych	0	0
- z tytułu umów kontraktowych personelu	1 200	1 165
Bieżące zobowiązania z tytułu podatków	2	2
Inne zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	425	1 020
- z tytułu podatku PIT	211	129
- z tytułu podatku VAT	112	98
- pozostałe zobowiązania	103	793
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0	30
Razem	3 742	5 092

20. INSTRUMENTY FINANSOWE – WARTOŚĆ BILANSOWA**KATEGORIE I KLASY AKTYWÓW FINANSOWYCH**

(tysiącach w złotych)

	31.12.2013		31.12.2012	
	wartość bilansowa	wartość godziwa	wartość bilansowa	wartość godziwa
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0	0
Pożyczki i należności	6 262	0	5 801	0
Należności handlowe oraz pozostałe należności	6 262	0	5 801	0
Aktywa finansowe wyłączone z zakresu MSR 39	0	0	0	0
Udziały i akcje w jednostkach zależnych	0	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	457	0	251	0
Razem aktywa finansowe	6 719	0	6 052	0
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0	0
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	14 675	0	18 074	0
Kredyty i pożyczki	10 094	0	12 344	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 266	0	1 689	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3 315	0	4 041	0
Razem zobowiązania finansowe	14 675	0	18 074	0

Dla kategorii instrumentów finansowych, które na dzień bilansowy nie są wyceniane w wartości godziwej, Grupa nie ujawnia wartości godziwej ze względu na fakt, że wartość godziwa tych instrumentów finansowych na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 roku nie odbiegała istotnie od wartości prezentowanych w sprawozdaniach finansowych za poszczególne okresy z następujących powodów:

- w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych ewentualny efekt dyskonta nie jest istotny;
- instrumenty te dotyczą transakcji zawieranych na warunkach rynkowych.

21. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW

(w tysiącach złotych)

	31.12.2013	31.12.2012
Stan na początek okresu	1 121	1 169
- otrzymane w trakcie roku	20	40
- przypadające w danym okresie raty odpisu dotacji otrzymanych na sfinansowanie nabycia ŚT i WNiP, dokonanych równoległe z odpisami amortyzacyjnymi tych składników majątku	77	87
- pozostałe	0	0
Stan na koniec okresu	1 064	1 121
w tym:		
część długoterminowa	988	1 049
część krótkoterminowa	76	72

22. ŁĄCZNE KWOTY TRANSAKCI ZAWARTYCH POMIĘDZY JEDNOSTKĄ DOMINUJĄCĄ A PODMIOTAMI ZALEŻNYMI WYELIMINOWANE W KONSOLIDACJI

(w tysiącach złotych)

	za rok zakończony 31.12.2013	za rok zakończony 31.12.2012
Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym		
- POLMED Zdrowie Sp. z o.o.	179	540
- POLMED Development Sp. z o.o.	1	806
Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	181	1 345

(w tysiącach złotych)

	za rok zakończony 31.12.2013	za rok zakończony 31.12.2012
Zakup pochodzący od jednostek powiązanych		
- POLMED Zdrowie Sp. z o.o.	5 521	3 324
- POLMED Development Sp. z o.o.	4 993	5 100
Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	10 514	8 425

(w tysiącach złotych)

	31.12.2013	31.12.2012
Należności od podmiotów powiązanych		
- POLMED Zdrowie Sp. z o.o.	0	16
- POLMED Development Sp. z o.o.	0	0
Razem należności od podmiotów powiązanych	0	16

(w tysiącach złotych)

	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		
- POLMED Zdrowie Sp. z o.o.	495	167
- POLMED Development Sp. z o.o.	663	1 336
Razem zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	1 158	1 504

Warunki transakcji zawartych pomiędzy spółkami z Grupy nie odbiegają od warunków rynkowych.

23. STRUKTURA ZATRUDNIENIA

	31.12.2013	31.12.2012
Dyrekcja i kierownictwo	29	24
Administracja	12	15
Dział Handlowy i infolinia	81	77
Personel medyczny	57	38
Pozostały personel	64	51
Pracownicy razem	243	205

24. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

(w tysiącach złotych)	za rok zakończony 31.12.2013	za rok zakończony 31.12.2012
Zarząd	902	900
<i>Radosław Szubert, w tym</i>	451	450
<i>w jednostkach powiązanych</i>	19	18
<i>Romuald Magdoń, w tym</i>	451	450
<i>w jednostkach powiązanych</i>	19	18
Rada Nadzorcza	11	11
<i>Krzysztof Płachta</i>	5	5
<i>Tomasz Polakowski</i>	2	2
<i>Jacek Dudkiewicz</i>	4	4
<i>Bolesław Rutkowski</i>	0	0
<i>Robert Bożyk</i>	0	0
<i>Monika Gaszewska</i>	0	0
Razem wynagrodzenie wypłacone	913	911

25. ZOBOWIĄZANIA I AKTYWA WARUNKOWE

Na dzień 31.12.2013 Grupa POLMED posiada złożone do Beneficjentów gwarancje bankowe, wyliczone zgodnie z warunkami zawartych umów. Szczegółowe informacje zawiera poniższa tabela:

Beneficjent	Kwota
SIRUS INVESTMENTS Sp. z o. o. 80-244 Gdańsk, ul. Grunwaldzka 84	51 221,73
GÓRECKA PROJEKT Sp. z o. o. 60-900 Poznań, ul. Sienkiewicza 25	131 577,54
CENTRUM HANDLOWE BATORY S. A. Gdynia, ul. 10 Lutego 11	101 574,81
CENTRUM MILENIUM Sp. z o. o. 02-822 Warszawa, ul. Poleczki 25	143 622,40
MIX JASNOGÓRSKA Sp. z o. o. 30-552 Kraków, ul. Wielicka 72	40 000,00
CBL Sp. z o.o. 31-503 Kraków, ul. Lubicz 24	123 959,50
Razem, wartość gwarancji bankowych POLMED Development Sp. z o.o.	591 955,98
Powiat Starogardzki -Starosta Starogardzki PUP Starogard Gd	25 000,00
Powiat Starogardzki -Starosta Starogardzki PUP Starogard Gd	50 400,00
Razem, wartość gwarancji bankowych POLMED Zdrowie Sp. z o.o.	75 400,00

Gwarancje wymienione w nocie wynikają z Umowy o limit kredytowy nr 1/LG/DNB/2013 z dnia 15 kwietnia 2013 zawartej przez POLMED S.A. oraz przez spółki zależne Emitenta z Bankiem Getin Noble Bank SA na kwotę 1.200.000 zł (jeden milion dwieście tysięcy złotych). Zabezpieczają one płatność czynszów z tytułu lokali wynajmowanych przez Grupę POLMED S.A. na potrzeby prowadzenia Centrów Medycznych.

Umowa ta jest kontynuacją wcześniej zawartej - umowy o limit kredytowy nr 1000E12242 z dnia 16 czerwca 2011 z Bankiem DnBNord Polska S.A., który został przejęty przez Getin Noble Bank SA. Tym samym prawa i obowiązki dotychczasowego baku finansującego wszedł Getin Noble Bank SA z siedzibą w Warszawie.

26. INFORMACJE O TRANSAKcjACH Z PODMIOTEM DOKONUJĄCYM BADANIA SPRAWOZDANIA

Wynagrodzenie wypłacone podmiotowi uprawnionemu w okresach sprawozdawczych przedstawia tabela poniżej.

(w tysiącach złotych)	31.12.2013	31.12.2012
za badanie rocznego sprawozdania finansowego	30	17
za inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego	17	35
za pozostałe usługi	9	17
Razem	55	69

27. ZDARZENIA PO DACIE SPRAWOZDANIA

	Opis zdarzenia po dacie bilansowej	2013 - wartość zdarzenia
1.	W dniu 28.01.2014 podpisano umowę pożyczki na zakup sprzętu medycznego	450 000,00
	Razem	450 000,00

28. PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU ORAZ OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH ZA PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH W GRUPIE POLMED

Prezes Zarządu	
	RADOSŁAW SZUBERT
Wiceprezes Zarządu	
	ROMUALD MAGDOŃ
Dyrektor Finansowy	
	PAWEŁ STEFANOWSKI
Dyrektor ds. Księgowości	
	DOROTA CEROWSKA